

Száma: Mált/ 111-~~20~~/2019

Készült: 1 példányban

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. május 21-én 10 óra 00 perc kezdettel megtartott rendkívüli, nyilvános ülésének

a/ J e g y z ő k ö n y v e

**b/ 6-8 /2019.(V.21.) számú
h a t á r o z a t a i**

T á r g y s o r o z a t i p o n t

1) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési utójelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Mérk, 2019. május 21.


Jónás István Ferenc
CNÖ elnök-helyettese


J e g y z ő k ö n y v

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának **2019. május 21-én 10 óra 00 perctől** a Mérki Közös Önkormányzati Hivatal Mérki székhelyének tanácstermében megtartott rendkívüli, nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr
Koncányi Béláné képviselő asszony

Távol maradt: Fehérné Horváth Katalin elnök asszony

Tanácskozási joggal: Tóthné Dr. Nagy Anita jegyző

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr köszöntötte az ülésen megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, a megválasztott 3 fő nemzetiségi képviselők közül **2 fő van jelen.**

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr javasolja, hogy **Koncányi Béláné képviselő asszonyt** jelöljék ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

A Képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag Koncányi Béláné képviselő asszonyt jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr javasolja, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadják el megtárgyalásra.

A képviselő-testület **2 igen szavazattal, egyhangúlag a meghívóban szereplő napirendi pontot** fogadta el megtárgyalásra.

N a p i r e n d

1) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési utójelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tárgy(1.tsp.): Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési utójelentés elfogadására megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbi határozatot hozták:**

**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
6/2019. (V.21.)
h a t á r o z a t a**

**A 2018. évi belső ellenőrzés keretében lefolytatott
vizsgálati eredményének elfogadásáról**

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (2018. évi utólagos ellenőrzés) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

Tárgy(2.tsp.): Előterjesztés Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
7/2019. (V.21.)
h a t á r o z a t a**

**az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.15) határozatának
módosításáról**

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.15) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

A 2. §. (1) bekezdés helyére az alábbi rendelkezés lép:

„2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetését

1 970 885 Ft Költségvetési bevétellel

1 970 885 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

2. §.

(1) A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 970 885 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 887 142 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 964 600 Ft

- Feladatalapú támogatás: 672 542 Ft

- egyéb támogatás: 250.000.-Ft

1 Ft Működési bevétel

83 742 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

3. §.

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 970 885 Ft	Működési költségvetés módosított kiadásai
658 000 Ft	Személyi juttatások
159 560 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
1 153 325 Ft	Dologi kiadások
.....Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
.....Ft	Egyéb működési célú kiadások
.....Ft	Pénzforgalom nélküli kiadások
.....Ft	Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai
..... Ft	Beruházások
..... Ft	Felújítások
..... Ft	Egyéb felhalmozási kiadások
..... Ft	Tartalék
..... Ft	Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele
..... Ft	Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(2) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

„Bevételi oldalon:

A bevételeket meg kell növelnünk a működés általános támogatását 182.600.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 964.600.-Ft.

Egyéb támogatás bevételi előirányzatát 600.000.-Ft-al csökkenteni kell (a pályázat visszafizetése miatt), így a módosított előirányzata: 250.000.-Ft (Romanap pályázata).

Kamatbevétel: 1 Ft, ezzel növelni kell.

Így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 250.000.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 658.000.-Ft, a járulék előirányzatát 80.000.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 159.560.-Ft.

Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 747.399.-Ft-tal (ebben van benne a pályázati támogatás visszautalása is), így a módosított előirányzata: 1. 153.325.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.”

4. §.

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérk, 2019. május 21.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Fehérné Horváth Katalin sk
elnök

-25-

1. melléklet a .../2019(V.21) számú CNÖ határozathoz

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI 2. MÓDOSÍTOTT ÖSSZEVIKT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi				
		Eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018.-ig	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2018..... módosítás utáni
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Önkormányzat működési támogatási (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 522 542	-417 400	1 105 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000		182 600	182 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása		672 542		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás		850 000	-600 000	250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
4.	Működési bevételek			1	1	1
5.	Felhalmozási bevételek					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	782 000	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742				83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742				83 742
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742				83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi				
		Eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018.-ig	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2018..... módosítás utáni
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885
1.1.	Személyi juttatások		408 000	250 000	658 000	658 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		79 560	80 000	159 560	159 560
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 034 982	-747 399	287 583	1 133 325
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)					
2.1.	Beruházások					
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás					
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-83 742				-83 742
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	83 742				83 742

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2018. évi eredeti ei.-ig	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. évi eredeti ei.-ig	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. évi eredeti ei.-ig	2018. évi eredeti ei.-ig
	Megnevezés	2018. évi eredeti ei.-ig	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. évi eredeti ei.-ig	Megnevezés	2018. évi eredeti ei.-ig	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. évi eredeti ei.-ig						
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)						
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	782 000	1 105 142	1 887 142	Személyi juttatások			638 000				638 000		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			159 560				159 560		
3.	Működési bevételek		1	1	Dologi kiadások			287 583		865 742		287 583		1 153 325
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.					Egyéb működési célú kiadások									
6.					Tartalékok									
7.														
8.														
9.														
10.														
11.														
12.														
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	782 000	1 105 143	1 897 143	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)			865 742		865 742		1 105 143		1 970 885
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	83 742		83 742	Értékpapír vásárlás, visszavásárlása									
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	83 742		83 742	Likvidációs célú hitelek törlesztése									
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése									
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése									
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Közhatalmi törlesztése									
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása									
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése									
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás									
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+19.)	83 742		83 742	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)									
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 105 143	1 970 885	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)			865 742		865 742		1 105 143		1 970 885
24.	Költségvetési hiány:	83 742		83 742	Költségvetési többlet:									
25.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:									

Tárgy(3.tsp.): Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Írásbeli előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz!

A napirendi pont megtárgyalása során a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat tagjai egyetértettek az előterjesztésben foglaltakkal, így **2 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozták:

**Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
8/2019. (V.21.)**

h a t á r o z a t a

a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról

A Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

1 970 885 Ft Költségvetési bevétellel

1 481 238 Ft Költségvetési kiadással

489 647 Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A Nemzetiségi Önkormányzat vagyonkimutatását az eszközökről a *4.1 mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Nemzetiségi Önkormányzat vagyonkimutatását a forrásokról a *4.2 mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) A Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

4. §.

Ez a határozat 2019. május 21. napján lép hatályba.

Mérek, 2019. május 21.

Tóthné Dr Nagy Anita sk.
jegyző

Fehérmé Horváth Katalin sk.
elnök

-29-

1. melléklet a 8. / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	782 000	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742	83 742	83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 970 885	1 970 885

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások		658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	865 742	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 970 885	1 481 238

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Cigány Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Forrásból!

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek			Kiadások					
		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	782 000	964 600	964 600						408 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről							159 560		72 381
3.	Működési bevételek		1	1				1 153 335		1 000 857
4.	Működési célú áruveti bevételek									
5.	Nemzetiségi önkormányzatok feladat alapú támogatása			672 542						
6.	Egyéb támogatás			250 000						
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	782 000	1 887 143	1 887 143						1 481 238
14.	Hány becső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	83 742	83 742	83 742				865 742		1 970 885
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742						
16.	Változási maradvány igénybevétele									
17.	Belet visszavonásból származó bevételek									
18.	Egyéb becső finanszírozási bevételek									
19.	Hány költség finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)									
20.	Likvidációs célú hitelek költségeinek felvétele									
21.	Értékpapírok bevételei									
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	83 742	83 742	83 742						
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 970 885	1 970 885				865 742		1 481 238
24.	Költségvetési hiány:	83 742	83 742	-						405 905
25.	Bruttó hiány:	-	-	-						489 647

-31-

5. melléklet a 8/2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	782 000	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742	83 742	83 742
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 970 885	1 970 885

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások		658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	865 742	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 970 885	1 481 238

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

- 32 -

7. melléklet a ... / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott-ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	489 647		489 647	489 647	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		489 647		489 647	489 647	

**Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 210 416	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása	428 416	672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	9	1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 210 425	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	33 394	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékestése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	33 394	83 742	83 742
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	33 394	83 742	83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 243 819	1 970 885	1 970 885

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások	442 000	658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	90 585	159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	711 225	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238

- 34 -

4.1. tájékoztató tábla a 8. / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2018.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
I. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

-35-

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lelkötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		24 785	
III. Forintszámlák	51.		297 861	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		322 646	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		167 001	
II. Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		167 001	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		489 647	

4.2. tájékoztató tábla a § / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2018. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	32 179
IV. Felhalmozott eredmény	04.	10 830
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	211 652
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	254 661
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	234 986
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	489 647

-37-


6. tájékoztató tábla a 8. / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

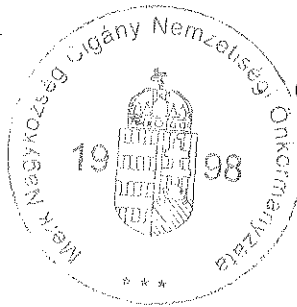
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

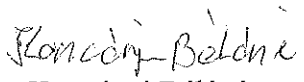
Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén ebből:	54 332
2.	• Bankszámlák egyenlege	40 217
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	14 115
4.	Bevételek (+)	1 970 885
5.	Kiadások (-)	1 481 238
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-221 333
6.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én ebből:	322 646
7.	• Bankszámlák egyenlege	297 861
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	24 785

A napirendi pontok megtárgyalását követően egyéb közérdekű észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, Jónás István Ferenc elnök-helyettes úr megköszönte a jelenléte és az ülést **10 óra 16** perckor bezárta.

k.m.f.


Jónás István Ferenc
CNÖ elnök-helyettese




Koncányi Béláné
CKÖ tag, jkv. hitelesítő



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: Mált/ 111-25 /2019.

Meghívó

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
rendkívüli, nyilvános ülését

2019. május 21-én (kedd) 10.00 órára

összehívom a
Mérki Községháza jegyzői irodájába.

A nyílt ülésre javasolt tárgysorozati pontok:

1) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési utójelentés elfogadására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

3) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Mérk, 2019. május 13.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnök



Jelenléti ív

Készült: Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2019. május 21-én 10.00 órai kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános üléséről

Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnöke

Jónás István Ferenc CNÖ tag
Jónás István Ferenc

Koncányi Béláné CNÖ tag
Koncányi Béláné

Tóthné dr. Nagy Anita jegyző
Tóthné dr. Nagy Anita

Meghívottak:

.....
.....
.....
.....



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: M.ált/ 111-26 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: 1) Előterjesztés a 2018. évi belső ellenőrzési utójelentés elfogadására
Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

A 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőr vizsgálatokat végzett Önkormányzatunknál az alábbi tárgykörben:

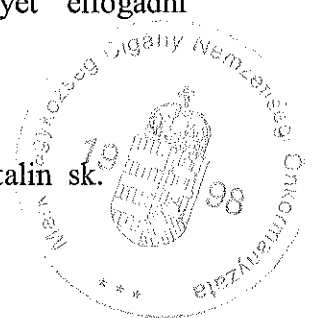
2018. évi utólagos ellenőrzés

Az ellenőrzési jelentés és a vezetői összefoglaló valamint az intézkedési terv elkészült, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a vizsgálat eredményét elfogadni szíveskedjenek.

Mérk, 2019. május 13.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (V. 21.)

h a t á r o z a t-tervezete

A 2018. évi belső ellenőrzés keretében lefolytatott
vizsgálati eredményének elfogadásáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A belső ellenőrzés (2018. évi utólagos ellenőrzés) keretében lefolytatott vizsgálati eredményét megtárgyalta, azt elfogadja.

2019 MÄRC 28.

Mélt / 111-21/2019

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2018.

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2019. január 31.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2018. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzatára

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával valósította meg 2018. évben. A 2018. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

- 1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
- 2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
- 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- 4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
- 5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
- 6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. **Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás**
- 1.b. **Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok**
- 2.a. **A kontrollkörnyezet értékelése**
- 2.b. **A kockázatkezelés értékelése**
- 2.c. **A kontrolltevékenységek értékelése**
- 2.d. **Az információ és kommunikáció értékelése**
- 2.e. **A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése**

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2018. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2018. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2018. évben nem történt.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2018. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a Mérek Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Nemzetgazdasági Minisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Mérek Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámolóképzés ellenőrzése*, melynek célja annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra.
- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2018. évben a Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 12 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2018. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2018. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2018. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Varga Péter egyéni vállalkozó, 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is. Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2018. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt az Önkormányzat pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2018. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2018. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb.

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámolóképzés ellenőrzése

Főbb megállapításaink a következők:

- A 2018. II. negyedéves mérlegbeszámoló a 2011. évi CXCV államháztartási törvény és a vonatkozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról - előírásainak megfelelően, a MÁK által kiadott központi információs rendszernek megfelelően került összeállításra.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően negyedévente elvégzik.
- A 2018. I. félévben beszerzett tárgyi eszközökről üzembe-helyezési okmány minden esetben készült, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak értelmében.
- Az ingatlan vagyontáskaszeri nyilvántartásban a főkönyvi változások rögzítésére negyedévente sor kerül.
- A pénzforgalmat érintő bizonylatok adatait minden esetben a pénzmozgással egyidejűleg és a bankszámla kivonat megérkezésekor, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően, a tárgyhónapon belül rögzítették.
- A gazdasági műveletek, események (értékcsökkenések elszámolása, követelések, kötelezettségek állományváltozása...stb) elszámolásához az analitikus nyilvántartásokat, illetve azokból összesítő bizonylatot, feladást negyedévente készítenek. Az egyéb gazdasági műveletek bizonylatait – a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően negyedévente állítják ki, a főkönyvi nyilvántartásban ezeket a gazdasági eseményeket negyedévente rögzítik.
- A rövid lejáratú kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezetnek.
- A 2011. évi CXCV Tv. 36§-ban, illetve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, részletesen meghatározott és előírt kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően vezetik.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A bizonylatok könyvekben történő rögzítésének rendjét a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően be kell tartani.
- A kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását folyamatosan vezetni szükséges, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, vonatkozó előírásai maradéktalan betartása érdekében.

4.2. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetészerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2018. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmazzak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell:

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összefüggéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzötték lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Mérk Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szükséges anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2018. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2018. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyző Hölgygel, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2018. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Mérk, 2019. január 31.



Varga Péter
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2018.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Mérk, 2019. január 31.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: M.ált/ 111-27 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: 2) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozat módosítására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

2018. évben Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata a 2018. február 15-én megtartott ülésén fogadta el a költségvetését (4/2018. (II.15) határozat). Időközben ismertté vált a 2018. évi feladat alapú támogatás, melynek összege: 672.542.-Ft volt, így a költségvetés 2018. május 15-én módosításra került.

Az azóta eltelt időszak pénzügyi eseményei indokolják a határozat módosítását, mely az alábbi területen történt meg:

Bevételi oldalon:

A bevételeket meg kell növelnünk a működés általános támogatását 182.600.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 964.600.-Ft.

Egyéb támogatás bevételi előirányzatát 600.000.-Ft-al csökkenteni kell (a pályázat visszafizetése miatt), így a módosított előirányzata: 250.000.-Ft (Romanap pályázata).

Kamatbevétel: 1 Ft, ezzel növelni kell.

Így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 250.000.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 658.000.-Ft, a járulék előirányzatát 80.000.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 159.560.-Ft.

Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 747.399.-Ft-tal (ebben van benne a pályázati támogatás visszautalása is), így a módosított előirányzata: 1. 153.325.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.

Kérem a Cigány Nemzetiségi Önkormányzatot, hogy a határozat-tervezetet **megtárgyalni, és elfogadni** szíveskedjenek.

Mérk, 2019. május 14.

Fehérné Horváth Katalin sk.
CNÖ elnöke



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (V. 21.)
h a t á r o z a t-tervezete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.15) határozatának
módosításáról

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.15) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. §.

A 2. §. (1) bekezdés helyére az alábbi rendelkezés lép:

„2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetését

1 970 885 Ft Költségvetési bevétellel

1 970 885 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.”

2. §.

(1) A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 970 885 Ft Költségvetési és finanszírozási bevételei

1 887 142 Ft Működési támogatás ebből

- Működési támogatás: 964 600 Ft

- Feladatalapú támogatás: 672 542 Ft

- egyéb támogatás: 250.000.-Ft

1 Ft Működési bevétel

83 742 Ft Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

3. §.

(1) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

1 970 885 Ft Működési költségvetés módosított kiadásai

658 000 Ft Személyi juttatások

159 560 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

1 153 325 Ft Dologi kiadások

.....Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai

.....Ft Egyéb működési célú kiadások

.....Ft Pénzforgalom nélküli kiadások

.....Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai

..... Ft Beruházások

..... Ft Felújítások

..... Ft Egyéb felhalmozási kiadások

..... Ft Tartalék

..... Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele

..... Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(2) A nemzetiségi önkormányzatot érintő módosítások:

„Bevételi oldalon:

A bevételeket meg kell növelnünk a működés általános támogatását 182.600.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 964.600.-Ft.

Egyéb támogatás bevételi előirányzatát 600.000.-Ft-al csökkenteni kell (a pályázat visszafizetése miatt), így a módosított előirányzata: 250.000.-Ft (Romanap pályázata).

Kamatbevétel: 1 Ft, ezzel növelni kell.

Így a bevételi előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.

Kiadási oldalon:

A személyi juttatás összegét meg kell emelni 250.000.-Ft-al, így a módosított előirányzata: 658.000.-Ft, a járulék előirányzatát 80.000.-Ft-al kell emelni, így az előirányzata: 159.560.-Ft.

Csökkenteni kell a dologi kiadásokat 747.399.-Ft-tal (ebben van benne a pályázati támogatás visszautalása is), így a módosított előirányzata: 1. 153.325.-Ft.

Így a kiadási előirányzatunk főösszege: 1.970.885.-Ft.”

4. §.

A nemzetiségi önkormányzat módosítás utáni előirányzatát a 1.,2.1. mellékletek szerint állapítja meg.

Mérk, 2019. május 21.

Tóthné dr Nagy Anita sk
jegyző

Fehérné Horváth Katalin sk
elnök

1. melléklet a/2019(V.21) számú CNÖ határozathoz

Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI 2. MÓDOSÍTOTT ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi				
		Eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018.-ig	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2018..... módosítás utáni
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 522 542	-417 400	1 105 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000		182 600	182 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladat alapú támogatása		672 542		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása					
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása					
1.5.	Egyéb támogatás		850 000	-600 000	250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
4.	Működési bevételek			1	1	1
5.	Felhalmozási bevételek					
6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742				83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742				83 742
9.5.	Betétek megszüntetése					
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742				83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi				
		Eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018.-ig	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2018..... módosítás utáni
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885
1.1.	Személyi juttatások		408 000	250 000	658 000	658 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		79 560	80 000	159 560	159 560
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 034 982	-747 399	287 583	1 153 325
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					
1.6.	Tartalékok					
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék					
1.8.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)					
2.1.	Beruházások					
2.2.	Felújítások					
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)					
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások					
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások					
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás					
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 522 542	-417 399	1 105 143	1 970 885

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-83 742				-83 742
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 4. sor) (+/-)	83 742				83 742

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Forrásban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi eredeti ei.	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. Működési utáni előirányzat	Megnevezés	2018. évi eredeti ei.	Halmozott módosítás 2018.-ig	2018. Működési utáni előirányzat
		3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	782 000	1 105 142	1 887 142	Személyi juttatások		658 000	658 000
2.	Működési célú támogatások államhátrádon belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	159 560
3.	Működési bevételek		1	1	Dologi kiadások	865 742	287 583	1 153 325
4.	Működési célú ásveti pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	782 000	1 105 143	1 897 143		865 742	1 105 143	1 970 885
14.	Hianybelő finanszírozásnak bevételei (13.+...+18.)	83 742		83 742	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	83 742		83 742	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hianybelő finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forgatás célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	83 742		83 742	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 105 143	1 970 885	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 105 143	1 970 885
24.	Költségvetési hiány:	83 742	-	83 742	Költségvetési többlet:	-	-	-
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-



Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi
Önkormányzat
Elnökétől
☒ 4352. Mérk, Hunyadi u. 45.sz.

☎ 44/554-001
Fax: 44-554054
hivatal.merk@gmail.com

Száma: M.ált/ 111-28 /2019.

Előterjesztés
Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2019. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: 3) Előterjesztés Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására

Előadó: Fehérné Horváth Katalin CNÖ elnök

Tisztelt Cigány Nemzetiségi Önkormányzati tag!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. §. (1)-(4) bekezdése értelmében:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárta, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.”

Ezen törvényi kötelezettségemnek eleget téve Mérc Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2018. évi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

A gazdálkodás során realizálódott bevételek és kiadások alakulása:

BEVÉTELEK

Költségvetési bevételünk eredeti előirányzata: 865.742.-Ft, módosított előirányzata 1.970.885.-Ft, teljesítés 1.970.885.-Ft, amely 100%-os bevétel teljesítést jelent.

Bevételünkből 964.600.-Ft a működési költségvetés támogatása, 672.542.-Ft pedig a feladatalapú költségvetési támogatás.

Egyéb támogatás (romanap pályázat): 250.000.-Ft.

Kamatbevétel: 1 Ft.

Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele címén 83.742.-Ft-ot realizáltunk finanszírozási bevételként.

Teljesített költségvetési és finanszírozási bevételek összege 2018. évben 1.970.885.-Ft.

KIADÁSOK:

Költségvetési kiadásunk eredeti előirányzata 865.742.-Ft, módosított előirányzata 1.970.885.-Ft, teljesítés 1.481.238.-Ft, ez 75,15%-os teljesítés.

A teljesített 1.481.238.-Ft-ból 408.000.-Ft a személyi juttatás, 72.381.-Ft a munkaadókat terhelő járulékok, 1.000.857.-Ft dologi kiadás a képviselő-testület döntésének megfelelően.

Tisztelt Képviselő-testület!

2018. évi gazdálkodásunkat 1.970.885.-Ft költségvetési bevétellel, 1.481.238.-Ft költségvetési kiadással, és 489.647.-Ft költségvetési maradvánnyal, 489.647.-Ft eszköz és 489.647.-Ft forrás összeggel zártuk.

Összességében elmondhatjuk, hogy 2018. évi gazdálkodásunk kiegyenlített, és folyamatos volt, azt váratlan rendkívüli körülmény, vagy esemény nem zavarta meg.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Mérc, 2019. május 13.

Fehérné Horváth Katalin
elnök



Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának
...../2019. (V. 21.)
h a t á r o z a t-tervezete
a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról

A Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2018. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

1 970 885 Ft Költségvetési bevétellel
1 481 238 Ft Költségvetési kiadással

489 647 Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A Nemzetiségi Önkormányzat vagyongkimutatását az eszközökről a *4.1 mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Nemzetiségi Önkormányzat vagyongkimutatását a forrásokról a *4.2 mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) A Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

4. §.

Ez a határozat 2019. május 21. napján lép hatályba.

Mérek, 2019. május 21.

Tóthné Dr Nagy Anita sk.
jegyző

Fehérné Horváth Katalin sk.
elnök

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	782 000	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742	83 742	83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 970 885	1 970 885

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások		658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	865 742	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervek támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 970 885	1 481 238

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Cigány Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Forrásban!

Sor- szám	Bevételek	Bevételek			Kiadások	Kiadások			
		2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés		Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
		3	4	5	6	7	8	9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	732 000	964 600	964 600	Személyi juttatások		658 000	408 000	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	72 381	
3.	Működési bevételek		1	1	Dologi kiadások	865 742	1 133 325	1 000 857	
4.	Működési célú áruval pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Nemzetiségi önkormányzatok feladatairai támogatásai		672 542	672 542	Egyéb működési célú kiadások				
6.	Egyéb támogatás		250 000	250 000	Juttatások				
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	732 000	1 887 143	1 887 143	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	865 742	1 970 885	1 481 238	
14.	Híány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	83 742	83 742	83 742	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742	Likvidációs célú hiteltek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hiteltek törlesztése				
17.	Belföldi visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hiteltek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Költeson törlesztése				
19.	Híány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú bankhitel, kölcsön felvételének törlesztése				
20.	Likvidációs célú hiteltek kölcsönök felvétele				Belföldi elhelyezés				
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás				
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+19.)	83 742	83 742	83 742	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)				
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 970 885	1 970 885	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	865 742	1 970 885	1 481 238	
24.	Költségvetési hiány:	83 742	83 742	-	Költségvetési többlet:	-	-	405 905	
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	439 647	

5. melléklet a ... / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	782 000	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása		672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek		1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	782 000	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	83 742	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	83 742	83 742	83 742
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	83 742	83 742	83 742
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	865 742	1 970 885	1 970 885

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	865 742	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások		658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	865 742	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	865 742	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	865 742	1 970 885	1 481 238

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA*Forintban!*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott-ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Mérk Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	489 647		489 647	489 647	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		489 647		489 647	489 647	

Mérek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 210 416	1 887 142	1 887 142
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	782 000	964 600	964 600
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladat alapú támogatása	428 416	672 542	672 542
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás		250 000	250 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	9	1	1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 210 425	1 887 143	1 887 143
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	33 394	83 742	83 742
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	33 394	83 742	83 742
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	33 394	83 742	83 742
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	1 243 819	1 970 885	1 970 885

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi módosított ei.	2018. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238
1.1.	Személyi juttatások	442 000	658 000	408 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	90 585	159 560	72 381
1.3.	Dologi kiadások	711 225	1 153 325	1 000 857
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	1 243 810	1 970 885	1 481 238

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2018.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		24 785	
III. Forintszámlák	51.		297 861	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		322 646	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		167 001	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		167 001	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		489 647	

4.2. tájékoztató tábla a ... / 2019. (V.21) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2018. év

Forintban!

FORRÁSOK	<i>Sorszám</i>	<i>állományi érték</i>
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	32 179
IV. Felhalmozott eredmény	04.	10 830
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	211 652
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	254 661
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	234 986
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	489 647

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén ebből:	54 332
2.	• Bankszámlák egyenlege	40 217
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	14 115
4.	Bevételek (+)	1 970 885
5.	Kiadások (-)	1 481 238
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-221 333
6.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én ebből:	322 646
7.	• Bankszámlák egyenlege	297 861
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	24 785